

**Nationalpark Mols Bjerge Hotel og  
Konferencecenter A/S**

CVR-nr. 34 04 26 59

**Årsrapport 2013**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 8/4 2014

---

Søren Lund  
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N  
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885  
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferenccenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. april 2014

### Direktion

Peter Brinks

### Bestyrelse

Lauge Dehn  
formand

Tor Dam Sinding

Odd Sinding

Bjarki Ernst Mohr

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet stadig er i en opstarts- og indkøringsperiode. Selskabet har positiv fremgang i ordrebeholdningen og resultaterne over de kommende år forventes således positive. Selskabets negative egenkapital forventes retableret ved egen fremtidig indtjening. Endvidere stiller moderselskabet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for det kommende år.

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det skal bemærkes, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og at selskabet derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 8. april 2014

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Hans Nielsen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencenter A/S Havnegade 4 8000 Aarhus  Hjemmeside: <a href="http://www.fuglsoecentret.dk">www.fuglsoecentret.dk</a> CVR-nr.: 34 04 26 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Lauge Dehn, formand Tor Dam Sinding Odd Sinding Bjarki Ernst Mohr
<b>Direktion</b>	Peter Brinks
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af hotel samt kursus- og konferencecenteraktiviteter

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 2.450.207, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.016.566.

Årets resultat er fortsat påvirket negativt, som følge af opstarts- og indkøringsperiode. Årets resultat er endvidere påvirket negativt af nedsættelsen af skatteprocenten til 22 % i forbindelse med beregning af udskudt skat, hvilket har betydet en omkostning under skat af årets resultat på t.kr. 158.

### Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets negative resultat. Selskabets negative egenkapital forventes retableret ved egen fremtidig indtjening.

På baggrund af selskabets positive udvikling i ordrebeholdningen forventer ledelsen en positiv udvikling i driftsresultaterne i de kommende år. Endvidere stiller koncernen de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift for det kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK.

Sammelningsstallene omfatter en regnskabsperiode på 14 måneder, men med en driftsperiode på 9 måneder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.073.777</b>	<b>2.377.634</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-9.876.202</u>	<u>-5.075.181</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-2.802.425</b>	<b>-2.697.547</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-86.204</u>	<u>-6.012</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.888.629</b>	<b>-2.703.559</b>
Finansielle indtægter		1.513	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-170.729</u>	<u>-50.491</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.057.845</b>	<b>-2.754.050</b>
Skat af årets resultat	4	<u>607.638</u>	<u>687.691</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.450.207</u></b>	<b><u>-2.066.359</u></b>
Overført overskud		<u>-2.450.207</u>	<u>-2.066.359</u>
		<b><u>-2.450.207</u></b>	<b><u>-2.066.359</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>674.960</u>	<u>23.444</u>
		<u>674.960</u>	<u>23.444</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>674.960</u></b>	<b><u>23.444</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>97.461</u>	<u>104.822</u>
		<u>97.461</u>	<u>104.822</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.989	419.710
Andre tilgodehavender		67.478	45.322
Udskudt skatteaktiv		1.156.881	687.691
Periodeafgrænsningsposter		<u>134.400</u>	<u>49.792</u>
		<u>1.620.748</u>	<u>1.202.515</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.866</u>	<u>20.328</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.737.075</u></b>	<b><u>1.327.665</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.412.035</u></b>	<b><u>1.351.109</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-4.516.566</u>	<u>-2.066.359</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-4.016.566</u></b>	<b><u>-1.566.359</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		1.174.728	942.564
Modtagne forudbetalinger fra kunder		113.454	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		331.224	445.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.594.429	807.796
Anden gæld		1.214.766	588.109
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>133.829</u>
		<u>6.428.601</u>	<u>2.917.468</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.428.601</u></b>	<b><u>2.917.468</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>2.412.035</u></b>	<b><u>1.351.109</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets negative resultat. Selskabets negative egenkapital forventes retableret ved fremtidig egen indtjening.

Årets negative resultat skyldes, at selskabet stadig er i en opstarts- og indkøringsperiode.

På baggrund af selskabets positive udvikling i ordrebeholdningen forventer ledelsen en positiv udvikling i driftsresultater i de kommende år. Endvidere stiller koncernen de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift for det kommende år.

	2013	2011/12
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.768.813	4.572.677
Pensioner	607.488	308.365
Andre omkostninger til social sikring	172.711	92.742
Andre personaleomkostninger	<u>327.190</u>	<u>101.397</u>
	<b><u>9.876.202</u></b>	<b><u>5.075.181</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	109.451	28.556
Andre finansielle omkostninger	<u>61.278</u>	<u>21.935</u>
	<b><u>170.729</u></b>	<b><u>50.491</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-607.638</u>	<u>-687.691</u>
	<b><u>-607.638</u></b>	<b><u>-687.691</u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013	29.456
Tilgang i årets løb	<u>737.720</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>767.176</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	6.012
Årets afskrivninger	<u>86.204</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>92.216</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>674.960</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	-2.066.359	-1.566.359
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.450.207</u>	<u>-2.450.207</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u><u>500.000</u></u></b>	<b><u><u>-4.516.566</u></u></b>	<b><u><u>-4.016.566</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2013	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Selskabskapital 31. december 2013</b>	<b><u><u>500.000</u></u></b>	<b><u><u>500.000</u></u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hermod Ejendomme A/S